



**ESCOLA SECUNDÁRIA DE RIBEIRA GRANDE**

## **RELATÓRIO DE GESTÃO**

**FUNDO ESCOLAR DA ESCOLA SECUNDÁRIA DA RIBEIRA  
GRANDE**



## ESCOLA SECUNDÁRIA DE RIBEIRA GRANDE

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

O presente relatório incide sobre a análise da execução orçamental e sobre a análise às demonstrações financeiras (balanço e demonstração dos resultados) previstas no POC Educação.

Na leitura dos comentários, em particular sobre os indicadores económicos e financeiros, deve ter-se em consideração que o Fundo Escolar da Escola Secundária de Ribeira Grande (adiante designado por Fundo Escolar ES de Ribeira Grande) está integrado no setor público administrativo e que, por isso, obtém financiamento do Orçamento de Estado.

Esta circunstância condiciona a interpretação sobre os indicadores relacionados com a solvabilidade, endividamento e equilíbrio financeiro.

A conta de gerência relativa a 31 de dezembro de 2015 apresentou um valor global de 686.196,32 €.

Em 31 de dezembro de 2015, o saldo da execução orçamental foi de 11.791,79 € (21.658,22 € em 2014), sendo constituído por 3.652,41 € (1.268,61 € em 2014) de dotações orçamentais (OE), por 452,98 € de receitas próprias (368,89 € em 2014) e por 7.686,40 € (20.020,72 € em 2014) de operações de tesouraria.

Na presente gerência a despesa executada no Orçamento Ordinário do FE da ES de Ribeira Grande totalizou 657.007,14 € enquanto a despesa corrigida totalizou 788.678,00 €, traduzindo-se num grau de execução orçamental de 83,30%.

As despesas correntes representaram 97,39% da despesa corrigida e obtiveram uma execução orçamental de 82,87%. As despesas de capital representaram 2,61% da despesa corrigida e obtiveram uma execução orçamental de 99,68%.

As despesas correntes representaram 97,39% da despesa corrigida e obtiveram uma execução orçamental de 82,87%. As despesas de capital representaram 2,61% da despesa corrigida e obtiveram uma execução orçamental de 99,68%.

Quando analisada por agrupamento, a despesa executada apresentou diferentes graus de execução orçamental: 29,94% para as despesas com o pessoal; 82,68% para as despesas com aquisição de bens e serviços; 91,12% para as despesas com transferências correntes; e 99,68% para as despesas com aquisição de bens de capital.

Na presente gerência a receita executada no Orçamento Ordinário do FE da ES de Ribeira Grande totalizou 661.112,53 €, enquanto a receita corrigida totalizou 788.678,00 €, representando um grau de execução orçamental de 83,83%.

As receitas correntes representaram 23,99% da receita corrigida e obtiveram uma execução orçamental de 72,94%. As receitas de capital representaram 76,01%, da receita corrigida e obtiveram uma execução orçamental de 87,26%.

Considerando as receitas corrigidas por capítulo, constata-se que houve uma maior preponderância das receitas provenientes de transferências de capital (75,80%).



## ESCOLA SECUNDÁRIA DE RIBEIRA GRANDE

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

Considerando a receita executada por capítulo, verificaram-se graus de execução orçamental de: 54,83% para as receitas provenientes de taxas, multas e outras penalidades; 78,69% para as receitas provenientes de venda de bens e serviços correntes; 21,40% para as receitas provenientes de outras receitas correntes; 87,23% para as receitas provenientes de transferências de capital e 99,97% para as receitas provenientes de saldo da gerência anterior. Na análise das demonstrações financeiras, deve ter-se em consideração que as mesmas reportam a 31 de dezembro de 2015 e que são apresentados valores comparativos com as demonstrações financeiras do exercício anterior. O conteúdo e a interpretação dos indicadores económico-financeiros utilizados na análise encontram-se no final deste relatório.

O ativo líquido, no valor 13.083.324,84 €, é composto por imobilizado (99,16%), por existências (0,01%) e por disponibilidades (0,83%) e Balanço Funcional).

As disponibilidades são constituídas pelo saldo na conta de depósitos em instituições financeiras (109.071,29 €). As existências são constituídas pelo saldo de matérias-primas, subsidiárias e de consumo (356,32 €) e de mercadorias (631,94 €). O imobilizado é composto pelo saldo de imobilizações corpóreas (12.973.265,29 €).

Relativamente ao exercício anterior, o ativo líquido diminuiu 663.063,11 € (4,82%) o que se explica pelas diminuições no imobilizado líquido em 709.388,59 € (5,18%) e nas existências em 870,99 € (46,85%) e no aumento na conta no Tesouro, depósitos em instituições financeiras e caixa em 47.196,47 € (76,28%) e Balanço Funcional).

Verificou-se um aumento do passivo de 29.156,75 €, resultante dos aumentos das dívidas a terceiros a curto prazo (19.281,49 €) e dos acréscimos e diferimentos do passivo (9.875,26 €).

Por outro lado, verificou-se uma diminuição nos fundos próprios de 692.219,86 € (Balanço Funcional). O fundo de maneo necessário diminuiu 20.152,48 €, tendo-se verificado uma variação positiva na tesouraria de 37.321,21 € (Quadro de indicadores económico-financeiros).

Em 31 de dezembro de 2015, os fundos próprios representavam 98,25% do ativo (98,55% em 2014), enquanto as dívidas a terceiros de curto prazo representavam 1,34% (1,14% em 2014) e os acréscimos e diferimentos representavam 0,40% (0,31% em 2014).

No mesmo período, os fundos próprios representavam 5615,17% (6781,24% em 2014) do passivo o que evidencia uma descida da solvabilidade e uma estrutura financeira caracterizada por uma baixa preponderância de fundos alheios.

Ao nível da estrutura de custos Os resultados líquidos do período foram negativos em 694.917,05€ tendo contribuído para este resultado o facto de se terem verificado resultados operacionais e Demonstração dos Resultados.

Ao nível da estrutura de custos merece destaque o peso dos transportes de pessoal, os quais representam 43,23% do total dos proveitos (Demonstração dos Resultados Funcional).



## ESCOLA SECUNDÁRIA DE RIBEIRA GRANDE

Fundo Escolar da Escola Secundária da Ribeira Grande, 22 de março de 2016

O Conselho Administrativo

Luís Miguel Almeida

Daniela Milhena Lopes de Brito

João Gomes de